



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

ที่ พพ ๗๔๙๐๑/๔๒๘ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย)

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังจึงได้ออกหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ดังนี้

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมกับการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยงการกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ผู้รับผิดชอบ หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

/ข้อ ๖ ให้หน่วยงาน.....

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง ประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕
๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

ข้อพิจารณา

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เห็นควรพิจารณาตามข้อเท็จจริงและข้อพิจารณา**มอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง** ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อทำหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๕

หากพิจารณาแล้วเห็นชอบตามที่เสนอโปรดลงนามคำสั่งที่แนบมาพร้อมนี้ หรือหากพิจารณาแล้วเห็นควรประการใดโปรดสั่งการเพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวพิมชนก รัตนพร)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด.....

เพื่อไม่เกิดปัญหา

ลงชื่อ

(นายสุเทพ ร่องเดช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ความเห็นของนายก อบต.....

อนุมัติเห็นชอบ

ลงชื่อ

(นายอนิรุท พลราม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
เรื่อง ประกาศแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

.....
รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๗๖ บัญญัติให้ดำเนินการพัฒนาระบบการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยจึงได้มีการประกาศเจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยดำเนินการได้บรรลุเป้าหมายตามบทบัญญัติของกฎหมายและประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสลุยถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายอนิรุท พลราม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย



แผนบริหารการจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๖

ของ

การประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
อำเภอท่าแซะ จังหวัดชุมพร

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องบริหารองค์กรที่มีความสำคัญ และนำมาใช้อย่างแพร่หลายในการบริหารสถานจัดการสถานการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและส่งผลการดำเนินงานขององค์กรและเป็นแนวทางในการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานขององค์กรลดลงจนอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นอกจากนี้ยังถือเป็นโอกาสในสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรด้วยการพัฒนากระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากขึ้นอีก

องค์การบริหารส่วนตำบลสลู เล็งเห็นถึงประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงจัดให้มีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นกรอบขั้นตอนของการดำเนินงานที่ได้มาตรฐานและเป็นไปตามหลักวิชาการ กรอบการบริหารความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO REM Integrated Frame work) ที่เหมาะสม รวมทั้งกำหนดแนวทางบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง อันจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพในการจัดบริการสาธารณะตามอำนาจหน้าที่ให้แก่ประชาชนพื้นที่และการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลูให้เป็นประโยชน์สูงสุด

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสลู ได้จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับเกี่ยวบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลู ให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลสลู
พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

บทที่ ๑ บทนำ	หน้า
๑.หลักการและเหตุผล	๑
๒.วัตถุประสงค์	๑
๓.เป้าหมาย	๑
๔.นิยามความเสี่ยง	๒
บทที่ ๒ สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	
๑.สภาพที่ตั้ง	๕
๒.วิสัยทัศน์	
๓.พันธกิจ	๕
๔.ยุทธศาสตร์การพัฒนางานองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	๕
๕.เป้าประสงค์	๕
๖.โครงสร้างส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	๖
๗.อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์กร	๗
บทที่ ๓ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑.แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
๒.คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๑
๓.กฎหมาย ระเบียบ และมาตรการที่เกี่ยวข้อง	๑๒
บทที่ ๔ การบริหารจัดการความเสี่ยง	
๑.การระบุความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑๘
๒.การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๒๕
บทที่ ๕ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒๘
แบบติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓๕

บทที่ ๑

บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดประกอบกับหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๖๘๕๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย จึงแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแล และรักษาทรัพย์สิน การป้องกันลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง การทุจริตของหน่วยงาน การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญจะช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร นอกจากนี้การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้กระบวนการดำเนินด้วย ความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงโดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management- Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the tread way Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (CSSOERM)

๒. วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

- ๑.) เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น และผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจหลักการและกระบวนการจัดการความเสี่ยง
- ๒.) เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๓.) เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
- ๔.) เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย สามารถดำเนินการได้ตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดในแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๕.) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๓. เป้าหมาย

- ๑.) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินงานตามยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติงานประจำปีให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้
- ๒.) ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ปฏิบัติงานสามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ๓.) สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ
- ๔.) เพื่อพัฒนาความสามารถของบุคลากรและกระบวนการดำเนินงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง
- ๕.) ความรับผิดชอบต่อความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสมทั่วทั้งองค์กร
- ๖.) การบริหารความเสี่ยงได้รับการปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

๔. นิยามความเสี่ยง

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบให้เกิดความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงานและ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัย และควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ เพื่อให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

การตอบสนองความเสี่ยง หมายถึง การพิจารณาเลือกวิธีการที่ควรกระทำเพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นโดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และความคุ้มค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่วิธีการที่ใช้ในปัจจุบัน คือ

๑.การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง คือ การหลีกเลี่ยงหรือหยุดการกระทำที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น งานส่วนใดที่องค์กรไม่ถนัด อาจหลีกเลี่ยงหรือหยุดการทำงานในส่วนนั้น และอาจใช้การจ้างงานภายนอกแทน

๒.การลดความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบหรือลดทั้งสองส่วน โดยการจัดระบบการควบคุมต่าง ๆ เพื่อป้องกันหรือค้นพบความเสี่ยงอย่างเหมาะสมทันเวลา

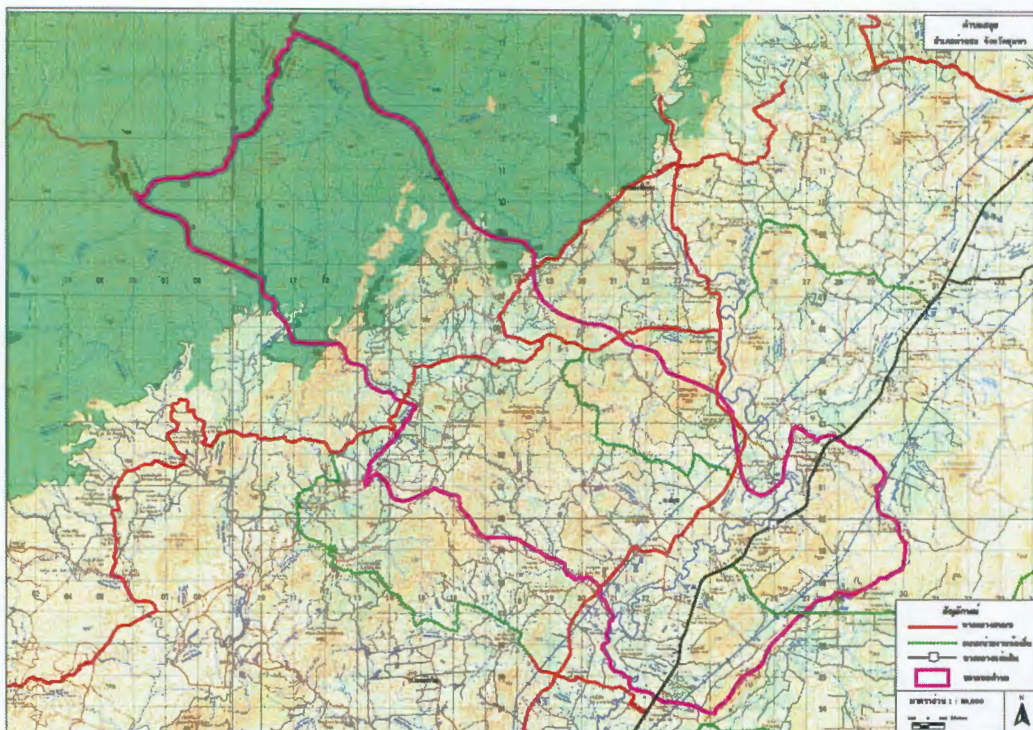
๓.การแบ่งความเสี่ยง คือการลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบหรือลดทั้งสองส่วน โดยการหาผู้ร่วมรับผิดชอบความเสี่ยง เช่น การทำประกันต่างๆ

๔.การยอมรับความเสี่ยง คือการไม่ต้องทำอะไรเพิ่มเติม เนื่องจากมีความเห็นว่าความเสี่ยงมีโอกาที่จะเกิดขึ้นน้อย และผลกระทบจากการเกิดก็น้อยด้วย

บทที่ ๒

๑.สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

สภาพที่ตั้ง



องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยได้ยกฐานะจากสภาตำบล เมื่อวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๓๘ ตั้งอยู่ หมู่ที่ ๗ ตำบลสลุย อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร เป็น ๑ ใน ๑๐ ตำบลของ อำเภอกำแพง ห่างจากตัวอำเภอประมาณไปทางทิศเหนือเป็นระยะทาง ๓๐ กิโลเมตร ห่างจากตัวเมืองชุมพร ประมาณ ๕๕ กิโลเมตร อาณาเขตและเขตทำการปกครอง มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ ๑๒๖ ตารางกิโลเมตรหรือ ๗๘,๗๕๐ ไร่ มีอาณาเขตพื้นที่อยู่ติดกันท้องถิ่นใกล้เคียง ๔ ส่วน คือ ตำบลสองพี่น้อง ตำบลหงษ์เจริญ และ ตำบลดอนยาง ตำบลชุมโค อำเภอบะพิว และ ประเทศเมียนมาร์ ดังนี้

อาณาเขตและเขตทำการปกครอง มีพื้นที่ทั้งหมดประมาณ ๑๗๔.๗๑ ตารางกิโลเมตร มีอาณาเขตพื้นที่ติดต่อดังนี้

อาณาเขตติดต่อดังนี้

ทิศเหนือ	จรด	ตำบลสองพี่น้อง
ทิศตะวันออก	จรด	ตำบลดอนยาง ตำบลชุมโค อำเภอบะพิว
ทิศตะวันตก	จรด	ประเทศเมียนมาร์
ทิศใต้	จรด	ตำบลหงษ์เจริญ

เนื้อที่ตำบลสลุยมีเนื้อที่ทั้งหมด จำนวน ๑๗๔.๗๑ ตารางกิโลเมตร หรือ ๗๘,๗๕๐ ไร่ มีการใช้ที่ดิน ดังนี้

หมู่ที่	ชื่อหมู่บ้าน	เนื้อที่ (ไร่)			
		ทั้งหมด	เนื้อที่ทำการเกษตร	ป่าสงวน	อื่น ๆ
๑	บ้านประ	๑๑,๐๑๔	๙,๓๕๖	๑,๒๐๐	๕๕๘
๒	บ้านใหม่สมบูรณ์	๑๖,๐๐๒	๑๕,๕๐๐		๕๐๒
๓	บ้านหินกูบ	๔,๓๑๒	๔,๐๐๐		๓๑๒
๔	บ้านพระเคียน	๕,๖๖๒	๕,๒๗๙		๓๘๓
๕	บ้านเมืองทอง	๑๕,๐๙๗	๑๓,๐๐๕	๑,๕๐๐	๕๙๒
๖	บ้านเนินทอง	๑๑,๒๔๑	๑๐,๘๐๑		๔๔๐
๗	บ้านสวนทรัพย์	๑๐,๑๖๓	๙,๗๐๐		๔๖๓
๘	บ้านสะพานหิน	๕,๒๕๙	๕,๐๐๐		๒๕๙

ภูมิประเทศ

สภาพพื้นที่เป็นที่ราบสูง สลับทิวเขา และมีที่ราบเชิงเขาสลับที่ราบตามลุ่มแม่น้ำ โดยมีลำน้ำที่สำคัญไหลผ่าน ๒ สาย คือ คลองท่าแซะ และคลองบางทลาย

สภาพภูมิอากาศ

ตำบลสลุย เป็นเขตที่ได้รับอิทธิพลจากลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้ และลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือ เป็นเหตุให้มีฤดูกาลเพียง ๒ ฤดู

๑. ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ - พฤษภาคม โดยในช่วงนี้ชายฝั่งทะเลด้านตะวันออกของภาคใต้ได้รับอิทธิพลของลมมรสุมตะวันตกเฉียงใต้

๒. ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน - มกราคม ซึ่งเป็นช่วงที่ลมมรสุมตะวันออกเฉียงเหนือพัดจากอ่าวไทยเข้าสู่ภาคใต้ ซึ่งเป็นมวลอากาศที่มีความชื้นสูง ดังนั้นเมื่อปะทะแนวเทือกเขาตะนาวศรีจึงทำให้เกิดฝนตกชุกตลอดพื้นที่ตำบลสลุย ปริมาณน้ำฝนเฉลี่ย ๒,๐๐๐ มิลลิเมตรต่อปี

สภาพเศรษฐกิจและสังคมโดยภาพรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีประชากรประกอบอาชีพเกษตรกรรมเป็นอาชีพหลัก อันมีสวนยางพารา และสวนผลไม้ การทำสิกรรรม และการเลี้ยงสัตว์เพื่อยังชีพ ส่วนการค้ามีอยู่ในเขตแนวถนนหลักของตำบล ซึ่งเป็นทางผ่านของแหล่งท่องเที่ยว และองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีเส้นทางคมนาคมที่สามารถติดต่อชุมชนใกล้เคียงได้สะดวกและมีศักยภาพที่จะทำให้เป็นชุมชนสามารถพึ่งพาตัวเองได้ จากรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลในระดับหนึ่งลักษณะของชุมชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสลุยจะอยู่ร่วมกันเป็นกลุ่มตามเส้นทางคมนาคม สำหรับแนวโน้มของการขยายตัวของชุมชน ยังกระจายอยู่ในรอบ ๆ ชุมชนเดิม

๒.วิสัยทัศน์

“พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน การบริหารจัดการดี มีคุณภาพชีวิตที่ยั่งยืน พื้นฟูอนุรักษ์ทรัพยากร วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น ”

๓.พันธกิจ

- ๑.พัฒนาให้มีโครงสร้างพื้นฐานที่ดี
- ๒.จัดให้มีการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
- ๓.พัฒนาให้มีการบริหารจัดการที่ดี
- ๔.อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- ๕.ส่งเสริมประชาชนให้มีการวางแผนชีวิตตามเศรษฐกิจพอเพียง
- ๖.ส่งเสริมการบริหารจัดการและอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

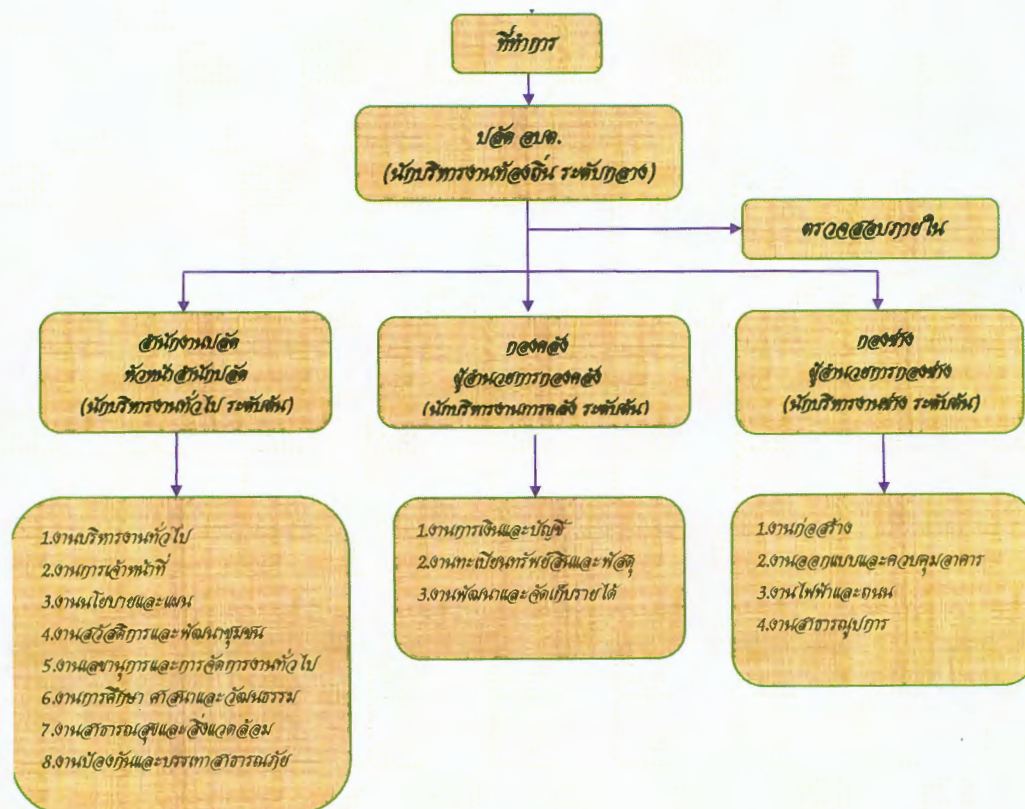
๔.ยุทธศาสตร์การพัฒนางานการบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน
๒. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิต
๓. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๕. ยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการบริหารจัดการองค์กร

๕.เป้าประสงค์

๑. โครงสร้างพื้นฐาน การคมนาคม สะดวก รวดเร็ว ปลอดภัย และระบบสาธารณูปโภคทั่วถึง
๒. ประชาชนมีอาชีพและรายได้พอเพียง มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
๓. พัฒนาชุมชนและสังคม มีความเข้มแข็งและสงบเรียบร้อย
๔. อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น
๕. ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่นได้รับการอนุรักษ์และเผยแพร่ให้มากขึ้น

๖. โครงสร้างส่วนราชการภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย



๗. อำนาจหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์กร มีดังนี้

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักปลัด	-งานบริหารงานทั่วไป มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติตามแต่จะได้รับคำสั่งโดยไม่จำกัดขอบเขตหน้าที่ เช่น งานสารบรรณ งานอำนวยการ และข้อมูลข่าวสาร งานเลือกตั้งและทะเบียนข้อมูล งานตรวจสอบภายใน งานธุรการ งานบริหารงานบุคคล งานรวบรวมข้อมูลสถิติ งานสัญญา งานติดต่อนัดหมาย งานรัฐพิธี งานรับรองต่างๆ เตรียมเรื่อง และเตรียมการสำหรับการประชุม ทำรายงานการประชุม และรายงานอื่น ทำเรื่องติดต่อหน่วยงาน และบุคคลต่างๆ ทั้งภายในและต่างประเทศ ติดตามผลการปฏิบัติตามมติที่ประชุม หรือผลการปฏิบัติตามคำสั่ง หัวหน้าส่วนราชการ หรือมีลักษณะงานต้องปฏิบัติ เกี่ยวกับการควบคุม และการบริหารงานหลายด้าน และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง -งานการเจ้าหน้าที่หรืองานบริหารบุคคล มีหน้าที่รับผิดชอบพิจารณา ศึกษา วิเคราะห์ สรุปรายงานเกี่ยวกับงานบริหารบุคคลของส่วนราชการ เช่น การวางแผนอัตรากำลังขององค์การบริหารส่วนตำบล การขอกำหนดตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การจัดระบบงาน การสรรหา การจัดสอบ และการบรรจุแต่งตั้ง การโอน การย้าย การเลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนตำแหน่ง การพัฒนาและส่งเสริมสมรรถภาพข้าราชการ การดำเนินการขอรับบำเหน็จบำนาญและเงินทดแทน การจัดทำทะเบียนประวัติ แก้ไขเปลี่ยนแปลงทะเบียนประวัติการรับราชการ -งานเลขานุการและการจัดการทั่วไป มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานเลขานุการการประชุมต่างๆ การติดต่อประสานงาน ดูแลความเรียบร้อยการจัดการประชุม การรวบรวมข้อมูลและการจัดเตรียมเอกสาร บันทึกรายงานการประชุม -งานนโยบายและแผน มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับลักษณะงานเกี่ยวกับนโยบายและแผน ซึ่งมีลักษณะเกี่ยวกับการศึกษา วิเคราะห์วิจัย ประสานและประมวลแผน พิจารณาเสนอแนะเพื่อประกอบการกำหนดนโยบายจัดทำแผน หรือโครงการ ติดตามประมาณการดำเนินงานตามแผนและโครงการต่างๆ และงานในด้านวิชาการ งานข้อมูล และประชาสัมพันธ์ งานสารสนเทศและระบบคอมพิวเตอร์ งานงบประมาณ และการปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักปลัด	-งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมงานเทคโนโลยีทางการศึกษา งานจัดการศึกษา งานทดสอบและประเมินผล งานบริการและบำรุงสถานศึกษา งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานกิจการเด็กและเยาวชน งานกีฬาและสันทนาการ ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดการศึกษา การส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และประเพณีอันดีงามของประชาชน การสนับสนุนบุคลากร วัสดุอุปกรณ์ และทรัพย์สินต่างๆ เพื่อประโยชน์ทางการศึกษา จัดสถานที่เพื่อการศึกษา ส่งเสริมทำนุบำรุงรักษา ไว้ซึ่งศิลปะ ประเพณี ขนบธรรมเนียม จารีตประเพณีท้องถิ่น วัฒนธรรมด้านภาษา การดำเนินชีวิตส่งเสริมสนับสนุนการเล่นกีฬา การส่งเสริมและพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว เช่น ๑)งานบริหารงานบุคคลและบริหารทั่วไป งานวางแผนและสถิติ งานการเงินและบัญชี ๒)งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกี่ยวกับงาน ประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรม งานกิจการเด็กและเยาวชน ๓)งานกิจการโรงเรียน มีหน้าที่ความรับผิดชอบงานพลศึกษา งานทดสอบประเมินผลและตรวจผลโรงเรียน งานบริการและบำรุงสถานศึกษา รวมถึงงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน มีหน้าที่รับผิดชอบที่เกี่ยวกับงานสงเคราะห์ประชาชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ผู้ทุกข์ยาก ขาดแคลน ไร้ที่พึ่ง ผู้ประสบภัยพิบัติต่างๆ การสงเคราะห์ครอบครัว และเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินชีวิตในครอบครัว การให้คำปรึกษา แนะนำ ในด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับบริการ การประสานและร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อการสังคมสงเคราะห์ การสนับสนุนดูแล การดำเนินงานสมาคมอาปนกิจสงเคราะห์ และงานพัฒนาและส่งเสริมการประกอบอาชีพของประชาชน งานฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนมีงานทำ การสนับสนุน ส่งเสริมการจัดตั้งกลุ่มอาชีพต่างๆ และปฏิบัติหน้าที่อื่นๆที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
สำนักปลัด	-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีหน้าที่เกี่ยวกับการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย การระงับอัคคีภัยที่เกิดขึ้นโดยรวดเร็วมิให้ลุกลามออกไป ลดอันตรายและความเสียหายที่เกิดจากเพลิงไหม้ ป้องกันและบรรเทาอันตรายจากอุทกภัย วาตภัย การอพยพผู้ประสบภัย และทรัพย์สิน ช่วยเหลือสงเคราะห์ผู้ประสบภัย
กองคลัง	-งานการเงินและบัญชี ตรวจสอบการเบิกจ่ายทุกประเภท จัดทำเช็คและเอกสารการเบิกจ่ายเงิน ตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย จัดทำบัญชี จัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี จัดทำสถิติรายรับ-รายจ่าย จัดทำบัญชีรายจ่ายเงินสะสม จัดทำบัญชีรายเงินอุดหนุน จัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่ายเกี่ยวกับเฉพาะการ รายงานและให้บริการข้อมูลทางด้านสถิติการคลัง -งานพัสดุและทรัพย์สิน การจัดซื้อจัดจ้างการซ่อมบำรุงและรักษา จัดทำทะเบียนพัสดุ ตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและเก็บรักษาพัสดุ จำหน่ายพัสดุ -งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม และการจัดหารายได้อื่นๆ วางแผนการจัดเก็บรายได้พิจารณาปรับปรุงหลักเกณฑ์การประเมินและกำหนดค่ารายปีของภาษีอากร ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษีอากร จัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระภาษี กรณีไม่มาชำระภาษี ค่าธรรมเนียม อื่นๆ ภายในกำหนด ประสานงานกับงานนิติการเพื่อดำเนินคดีแก่ผู้ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายภาษีท้องถิ่น งานเกี่ยวกับการยึดอายัด และขายทอดตลาดทรัพย์สิน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ -งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน คัดลอกข้อมูลที่ดิน ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีโรงเรียนและที่ดินภาษีบำรุงท้องที่ สำรองตรวจสอบข้อมูลภาคสนาม ปรับปรุงจัดเก็บ ดูแลรักษาข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบคอมพิวเตอร์ ประชาสัมพันธ์งานจัดเก็บภาษี

ส่วนราชการ	อำนาจหน้าที่
กองช่าง	- งานก่อสร้าง มีหน้าที่เกี่ยวกับสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง บำรุงรักษา โครงการก่อสร้างต่างๆ เพื่อให้ตรงตามหลักวิชาช่าง ความต้องการของหน่วยงาน และงบประมาณที่ได้รับ ตรวจสอบ แก๊สไข และกำหนดรายละเอียดของงานให้ตรงกับรูปแบบและรายการ ถอดแบบ สำรวจปริมาณวัสดุ ประมาณราคาก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง งานปรับปรุง งานซ่อมแซม หรือตรวจการจ้าง และรวบรวมและจัดเก็บข้อมูล เพื่อศึกษา วิเคราะห์ วิจัยในงานด้านช่าง ปฏิบัติงานอื่น ตามที่ได้รับมอบหมาย -งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุมอาคาร ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง งานวิศวกรรม การประมาณราคา ร่วมพิจารณา กำหนดวางแผนงานงบประมาณ งานประเมินราคางานควบคุม การก่อสร้าง งานบริการข้อมูลและหลักเกณฑ์ งานสำรวจออกแบบและเขียนแบบต่างๆ -งานประสานสาธารณูปโภค สำรวจ เขียนแบบ ประมาณการ ติดตั้งซ่อม ประดิษฐ์ดัดแปลง ปรับปรุง ควบคุมการใช้งาน ดูแล บำรุงรักษา และใช้งานเครื่องมือ อุปกรณ์ เครื่องจักรกลไฟฟ้า ระบบไฟฟ้า การระบายน้ำ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษา คลองระบายน้ำ ทำการสำรวจพื้นที่และโครงการ ป้องกันปัญหาน้ำท่วมขัง การจัดทำแผนโครงการ บำรุงรักษา คู คลองสาธารณะ และการจัดตั้งงบประมาณชุดลอก คู คลอง สร้างเขื่อน สร้างทำนบ ตรวจสอบการขอใช้สถานที่สาธารณะ การครองสิทธิ์ที่สาธารณะ ขออนุญาตเชื่อมทางสาธารณะ การดำเนินคดีกับผู้บุกรุกที่สาธารณะ การตรวจสอบดูแลที่สาธารณะ/สิ่งก่อสร้างสาธารณูปการ เช่น ถนนทางเท้า สะพาน ท่อระบายน้ำ รวมตลอดถึง เรื่องร้องเรียน เรื่องอื่นๆ ในพื้นที่ตำบลสุยุ

บทที่ ๓

แนวทางการบริหารการจัดการความเสี่ยง

๑.การจัดทำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การบริหารจัดการความเสี่ยงจัดทำตามมาตรฐาน COSO (committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานโครงการที่สำคัญซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลในการป้องกันข้อผิดพลาดหรือลดโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือล้มเหลว โดยให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่เกิดขึ้นในอนาคตในระดับที่สามารถยอมรับได้ และมีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งแนวทางการบริหารความเสี่ยง มีรายละเอียดดังนี้

ระยะที่ ๑ การเริ่มต้นและพัฒนา ประกอบด้วย

- ๑.) กำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
- ๒.) ระบุปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยง
- ๓.) วิเคราะห์และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง
- ๔.) จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับความสูง และสูงมาก รวมทั้งปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับปานกลาง
- ๕.) สื่อสารทำความเข้าใจเกี่ยวกับแผนบริหารให้ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยทราบ และสามารถนำไปปฏิบัติได้
- ๖.) รายงานความก้าวหน้าของการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
๗. รายงานสรุปการประเมินผลความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ระยะที่ ๒ การพัฒนาสู่ความยั่งยืน

๑. ทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยงปีที่ผ่านมา
๒. พัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงแต่ละประเภท
๓. ผลักดันให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๔. พัฒนาขีดความสามารถพนักงานส่วนตำบลในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง

๒. คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง

- | | |
|---|--------------------|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย คนที่ ๒ | คณะทำงาน |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลสลูย์มีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐข้อ ๔ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓. กฎหมาย ระเบียบ และมาตรการ ที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการตามระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลูย์เป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการบริหารราชการและกรอบแนวทาง การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังต่อไปนี้

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๑	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐	มาตรา ๗๖ รัฐพึงพัฒนาระบบการบริหารราชการแผ่นดินให้เป็นไปตามหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อให้การบริหารราชการแผ่นดิน การจัดทำบริการสาธารณะ และการใช้จ่ายเงินงบประมาณมีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อประโยชน์ของสุขของประชาชน พัฒนาเจ้าหน้าที่ของรัฐให้มีความซื่อสัตย์สุจริต และมีทัศนคติเป็นผู้ให้บริการประชาชนให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ไม่เลือกปฏิบัติ และปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ
๒	พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑	มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๔	พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒	มาตรา ๖ กำหนดเป้าหมายของการบริหารราชการได้แก่ เกิดประโยชน์สุขของประชาชน เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจภาครัฐ มีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ และมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๕	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๖	พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒	มาตรา ๖๙/๑ การปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สุขของประชาชน โดยใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี และให้คำนึงถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล การจัดทำงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การตรวจสอบ การประเมินผล การปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลข่าวสาร ทั้งนี้ ให้เป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับว่าด้วยการนั้น และหลักเกณฑ์และวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๗	นโยบายนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย	การดำเนินการให้พนักงาน คณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนตำบลสลุย ปราศจากอคติทั้งปวง ลำดับ ข้อ ๔ เพิ่มการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้การเข้าถึงการบริการรวดเร็ว และสะดวกขึ้น
๘	แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐	รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๒๕๓ ในการดำเนินงานให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สภาท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่นเปิดเผยข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานให้ประชาชนทราบ รวมตลอดทั้งมีกลไกให้ประชาชนในท้องถิ่นมีส่วนร่วมด้วย
๙	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง ประมวลจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖	อาศัยอำนาจตามความประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๕๖ เรื่องมาตรฐานกลางทางจริยธรรมของข้าราชการ พนักงานและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อยึดถือเป็นหลักการ แนวทางปฏิบัติและเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของตนเพื่อรักษาประโยชน์ส่วนรวมและประเทศชาติ อำนวยความสะดวกและให้บริการแก่ประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล โดยจะต้องยึดมั่นในค่านิยมหลักมาตรฐานจริยธรรม

ลำดับ	กฎหมาย/ระเบียบ/แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	สรุปสาระสำคัญ
๑๐	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหาร และสมาชิกสภา เมื่อวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖	ประมวลจริยธรรมของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารนี้จัดทำขึ้นตามเจตนารมณ์ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยพุทธศักราช ๒๕๕๐ มาตรา ๒๗๙ เพื่อเป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองท้องถิ่นฝ่ายบริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ที่สร้างความโปร่งใส มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเป็นสากล ยึดถือเป็นหลักการและแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและเป็นเครื่องมือการตรวจสอบการทำงานด้านต่างๆ ทั้งในระดับองค์กรและระดับบุคคล เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักคุณธรรมจริยธรรม อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้เกิดรูปธรรม
๑๑	-ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง ประกาศเจตนางานสุจริต คุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕ -ประเจตนารมณ์องค์การบริหารส่วนตำบล เรื่อง สุจริต โปร่งใส องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยใสสะอาด ๒๕๖๖ และงดรับงดให้ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เมื่อวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖	องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ในฐานะที่เป็นส่วนหนึ่งของกลไกในการขับเคลื่อนภารกิจของรัฐได้ตระหนักและให้ความสำคัญยิ่งที่จะตอบสนองเจตนารมณ์ ด้านจริยธรรม ธรรมภิบาลและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ จึงประกาศว่าองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย จะมุ่งมั่นในอันที่จะปฏิบัติภารกิจหน้าที่ส่งเสริมและพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรมด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความยุติธรรม เสียสละ และมีจิตมุ่งบริการด้วยศักดิ์ศรี เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีความอยู่ดีกินดี และสร้างความไว้วางใจของประชาชน โดยมีหลักการสำคัญที่ข้าราชการและเจ้าหน้าที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน จะต้องยึดถือเป็นหลักการและแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด โดยนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นกรอบแนวทางในการปฏิบัติราชการ และประพฤติปฏิบัติตนเพื่อเสริมสร้างความสำคัญในคุณธรรม ความซื่อสัตย์และความรอบรู้ที่เหมาะสม ดำเนินชีวิตด้วยความอดทน ความเพียร มีสติ ปัญญา และความรอบคอบ ยึดมั่นในค่านิยมสร้างสรรค์ของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เพื่อการประพฤติตนและปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพและรักษามาตรฐานแห่งความดีงาม ยึดถือและมุ่งมั่นต่อการพัฒนาตนเองให้สอดคล้องกับวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย
๑๒	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เมื่อวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕	นโยบายการป้องกันการทุจริตและ ประพฤติมิชอบในเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานกำหนดให้ปลูกฝังค่านิยม คุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาศักดิ์ศรีความเป็นข้าราชการ และความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน เพื่อสร้าง ความเชื่อมั่นในระบบราชการ ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของบุคลากรภาครัฐของ อบต.สลุยเป็นไปตามหลักคุณธรรมและความโปร่งใส

บทที่ ๔

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ๖ ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑.การระบุความเสี่ยง หรือการบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการระบุเหตุใดๆ ทั้งที่มีผลดีและผลเสียต่อการบรรลุวัตถุประสงค์โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๒.ประเมินความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจการจัดความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

๓.จัดการความเสี่ยง เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงสูง และสูงมาก ให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้น กับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔.รายงานและติดตามผล เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการทั้งหมดให้ฝ่ายบริหารรับทราบ

๕.ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ มาตรการหรือกลไกความเสี่ยงที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดทำมาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่มีการจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๖.ทบทวนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวทางการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๑.การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดยต้องคำนึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรม ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใด ที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้น จึงต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง” “ปัจจัยเสี่ยง” และ “ประเภทความเสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจขององค์กร และเป้าหมายตามแผนการปฏิบัติงาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด เกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยมีปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน คือ

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น นโยบายรัฐบาล กฎ ระเบียบ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร นโยบายการบริหาร จัดการ บุคลากร กระบวนการปฏิบัติงาน ข้อมูล ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ วัสดุอุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจ ขององค์กร ที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมายในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวัน หรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ เช่น การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน โดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ไม่มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับบริหารและควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งจากปัจจัยภายใน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน จัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสมสอดคล้องกับการดำเนินงาน การทุจริตในการเบิกจ่าย และจากผลกระทบของปัจจัยภายนอก เช่น การโอนจัดสรรงบประมาณ การจัดเก็บรายได้ ช้อบบังคับเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน และอุปสรรคของระเบียบ กฎหมาย ที่ไม่ชัดเจน อันนำไปสู่การตรวจสอบ ทักท้วงจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน, ป.ป.ช. , คลังจังหวัด, กรมบัญชีกลาง เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย หรือกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมาย ระเบียบที่มีอยู่ ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

ความเสี่ยง	สาเหตุของความเสี่ยง
๑.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)	การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก การกำหนดกลยุทธ์ที่ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือกลยุทธ์ที่ขาด การมีส่วนร่วมจากผู้มีส่วนได้เสีย การตัดสินใจที่ผิดพลาด
๒.ความเสี่ยงด้านดำเนินงาน (Operational Risks)	ระบบงาน กระบวนการ เทคโนโลยี บุคลากร และข้อมูล
๓.ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)	การขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงาน
๔.ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ (Compliance Risks)	ความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมทั้ง การทำนิติกรรม สัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

การระบุความเสี่ยง ปิงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหาย ที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภท ความเสี่ยง
๑. การโอน และ แก้อไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ	อาจเป็นการปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบวิธีการ งบประมาณฯ และอาจทำให้ เกิดการผิดพลาดในการ ควบคุมงบประมาณรายจ่าย ของหน่วยงานได้	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของ แต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริหารจน สิ้นสุดปีงบประมาณ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O)
๒. กิจกรรมงานสารบัญและ ธุรการ	การปฏิบัติงานที่ล่าช้า ไม่ทัน กำหนดระยะเวลาที่หนังสือสั่ง การกำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็น แนวทางปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. สลุย ล่าช้า <u>ปัจจัยภายใน</u> - ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ไม่ทัน ตามกำหนดการ	ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน (O) ด้านกฎหมาย (C)
๓.วางแผนการพัฒนาไม่ ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้อง กับปัญหาและความต้องการ ของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับ การแก้ไข มีการประท้วง ร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความ ต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงเชิงกล ยุทธ์ (S)
๔.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุ (กรณีพัสดุที่ชำรุด)	- การควบคุมพัสดุไม่ถูกต้อง ตามระเบียบฯ -วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ และไม่เหมาะสมแก่ใช้งาน -พัสดุชำรุดมากเกินไป ไม่ได้มี การควบคุมหรือจำหน่ายพัสดุ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -ระเบียบ กฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับ ใช้จำนวนมาก -มีการปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมาย ตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> -การขาดความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ	ความเสี่ยงด้าน กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (C)
๕.กิจกรรมการประมาณ ราคาและคำนวณราคากลาง	การจัดทำราคากลางต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ การ คำนวณราคากลางงาน ก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลาง กำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย - ราคาสวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย <u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคาด เคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายใน การปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงด้าน การเงิน และ ทรัพยากร (F)

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง
๖.การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว และการใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล	เกิดการทุจริต เกิดความเสียหายโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด -มีการสับเปลี่ยนบุคคลหรือโอนย้ายทำให้ขาดการควบคุมการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) และด้านการดำเนินงาน(O)
๗.การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	-ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ -ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> -กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกมาไม่มีความชัดเจน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๘.โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด -ระบบตรวจสอบไม่รัดกุมพอที่จะปิดช่องว่างการทุจริต	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๙.การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	งบประมาณที่ต้องจ่ายไปให้กับผู้ที่ไม่สิทธิได้รับ	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)
๑๐.เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	-บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สิน และชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> -อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)
๑๑. การเปิดเผยข้อมูลหรือช่องทางปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กรในการให้บริการประชาชนอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส	-บุคลากร และผู้ร้องขอปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกัน และไม่ทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติของหน่วยงานในการร้องขอข้อมูล	<u>ปัจจัยภายใน</u> -บุคลากรไม่ทราบแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องในการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล <u>ปัจจัยภายนอก</u> -ประชาชนไม่ทราบถึงขั้นตอนการการปฏิบัติของหน่วยงานในการร้องขอข้อมูล	ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (c) และความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)

๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

๒.๑การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑.) กำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง

๒.) นำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยง

๓.) พิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ ผลกระทบของความเสี่ยงต่อการดำเนินงานก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

๔.) จัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงาน เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

๒.๒ เกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ระดับความรุนแรงของผลกระทบ และระดับของความเสี่ยง โดยคณะทำงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือน้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาด	ระดับคะแนน
สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่า	๕
สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง	๓
น้อย	มากกว่า ๑ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปีต่อครั้ง	๒
น้อยมาก	มากกว่า ๓ ปีต่อครั้ง	๑

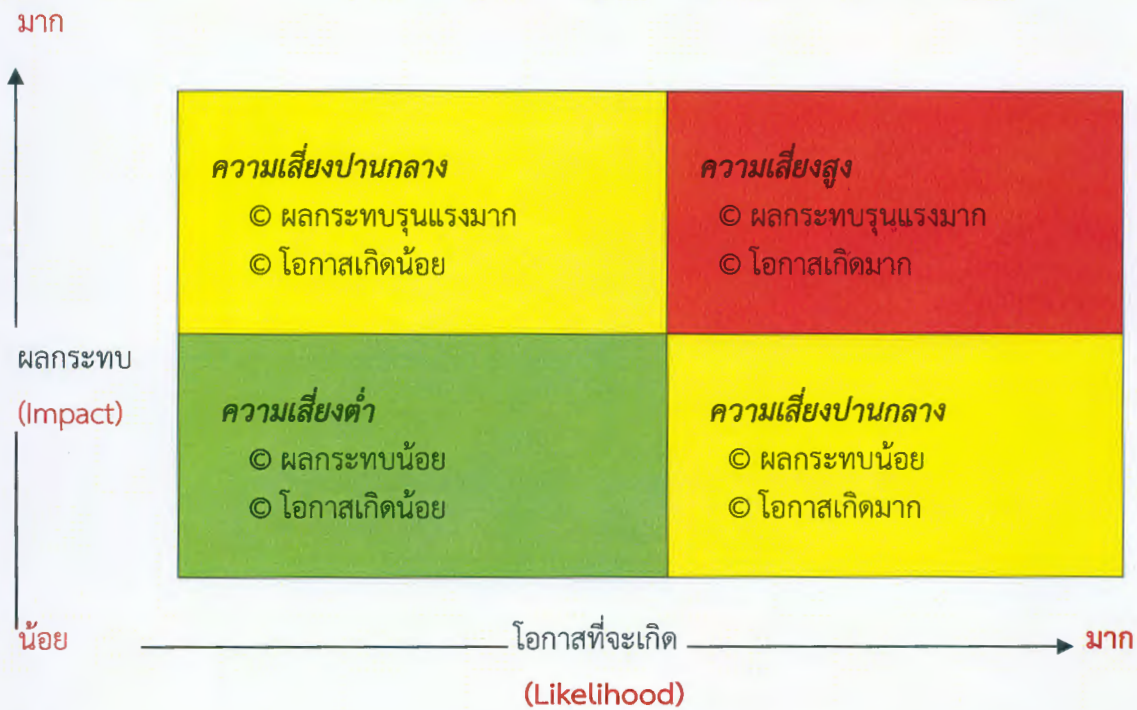
ความรุนแรงและผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	> ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๕
สูง	> ๒๕๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๔
ปานกลาง	> ๕๐,๐๐๐ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท	๓
น้อย	> ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท	๒
น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	๑

ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ขององค์กร	ร้อยละของผู้ได้รับผลกระทบ	ระดับคะแนน
สูงมาก	มากกว่า ๒	๕
สูง	ตั้งแต่ ๑.๕- ๒	๔
ปานกลาง	ตั้งแต่ ๑ - ๑.๕	๓
น้อย	ตั้งแต่ ๐.๕- ๑	๒
น้อยมาก	น้อยกว่า ๐.๕	๑

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความในระดับใด

ระดับความเสี่ยง= โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



การจัดระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน
สูงมาก =	๑๗-๒๕
สูง =	๑๐-๑๖
ปานกลาง =	๔-๙
ต่ำ =	๑-๓

	๕	๔	๓	๒	๑
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕
	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง = ค่าระดับของโอกาสที่จะเกิด X ค่าระดับของผลกระทบ

๒.๓. การกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง มุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ โดยสามารถแบ่งวิธีการจัดการความเสี่ยงได้ ๔ วิธี

๑.) Take Risk การยอมรับความเสี่ยง คือ การวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดเลยที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลประโยชน์ที่จะได้รับ อาจจะต้องยอมรับความเสี่ยงแต่ควรมีมาตรการติดตามความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด เพื่อรองรับผลที่อาจจะเกิดขึ้น

๒.) Take Risk การลด/ควบคุมความเสี่ยง คือ การควบคุมความเสี่ยงหรือหาวิธีการควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดความรุนแรงหรือความเสียหายของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เช่น ใช้เทคนิควิชาการทางวิศวกรรมหรือการจัดการ การทำแผนฉุกเฉิน การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการดำเนินการ การวางมาตรการเชิงรุก/วางระบบงานใหม่

๓.) Terminate Risk การหลีกเลี่ยง/กำจัดความเสี่ยง คือ การกำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงไม่ยอมรับความเสี่ยงนั้น โดยการหยุด ยกเลิก และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่จะเป็นความเสี่ยง

๔.) Transfer Risk การกระจาย/โอนความเสี่ยง คือ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือโอนย้ายความเสี่ยงให้ผู้อื่นรับผิดชอบ เช่น การทำประกันภัย หรือการจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการแทน การกระจายการลงทุน การร่วมทุน เป็นต้น

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๑๐ - ๑๖	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๔ - ๙	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
ต่ำ	๑ - ๓	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

๓. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือกิจกรรมเพื่อการควบคุม (Control Activities) หลังจากได้ประเมินความเสี่ยงและกำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแล้ว จึงดำเนินการกำหนด กิจกรรมหรือมาตรการในการจัดการความเสี่ยงให้หมดไปหรือลดลงในระดับที่ยอมรับได้ โดยกิจกรรมที่กำหนดต้องเป็นกิจกรรมที่หน่วยงานไม่เคยปฏิบัติหรือเป็นกิจกรรมที่กำหนดเพิ่มเติมจากกิจกรรมที่เคยปฏิบัติงานอยู่แล้วแต่ไม่สามารถควบคุมได้ นอกจากนี้ ยังต้องกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการดำเนินการแต่ละกิจกรรมตลอดจนหน่วยงาน/บุคลากรผู้รับผิดชอบ และงบประมาณที่ใช้ในแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน กิจกรรมการควบคุม ได้แก่ การอนุญาต การอนุมัติ (Authorization & Approvals) การสอบทาน (Reconciliation & Review) การดูแลป้องกันทรัพย์สิน (Security of Assets) การควบคุมระบบสารสนเทศ (LT Control) การทำหลักฐานเอกสารอ้างอิง (Documentation)

๔. การจัดการสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) การสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดการผลักดันการนำแผนบริหารความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพด้วยการกำหนดช่องทางการสื่อสารข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กลุ่มเป้าหมายตั้งแต่ผู้บริหาร คณะทำงานจัดวางระบบบริหารความเสี่ยง ตลอดจนบุคลากรของหน่วยงานได้รับทราบข้อมูลผ่านทางช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ แผ่นพับ การจัดประชุมชี้แจง เป็นต้น ซึ่งข้อมูลสารสนเทศที่จะถ่ายทอดสู่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ต้องมีเนื้อหาสาระเหมาะสม มีความถูกต้องสมบูรณ์ มีความน่าเชื่อถือและตรวจสอบได้ ความเป็นปัจจุบัน ทันเวลา มีการจำกัดการเข้าถึงอย่างเหมาะสม รวมถึงระบบการรักษาความปลอดภัย

๕. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยง หรือการติดตามประเมินผล (Monitoring) การติดตามผลและการเฝ้าระวังความเสี่ยง ด้วยการกำหนดให้แต่ละกลุ่มงานมีการติดตามประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ซึ่งมี ๒ ลักษณะ คือ ติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและการประเมินผลการปฏิบัติงานเฉพาะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า

๑.) แผนจัดการความเสี่ยงถูกนำไปใช้อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ สามารถลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๒.) ทราบถึงข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นหลังจากใช้แผนจัดการความเสี่ยง

๓.) สามารถปรับปรุงแก้ไขแผนจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรือในกรณีที่แผนเดิมไม่มีประสิทธิภาพ

๔.) มีการรายงานผลต่อผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายตามกำหนดเวลา

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง การทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกชั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

การประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑.การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	อาจเป็นการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีการงบประมาณฯ และอาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการควบคุมงบประมาณรายจ่ายของหน่วยงานได้	<u>ปัจจัยภายใน</u> - การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีของแต่ละงานไม่เพียงพอต่อการบริหารจนสิ้นสุดปีงบประมาณ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๕	๒	๑๐	สูง ยอมรับไม่ได้	ทุกกอง
๒.กิจกรรมงานสารบัญและงานธุรการ	การปฏิบัติงานที่ล่าช้า ไม่ทันกำหนดระยะเวลาที่หนังสือสั่งการกำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - ระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เป็นแนวทางปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. สลุยล่าช้า <u>ปัจจัยภายใน</u> - ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ไม่ทันตามกำหนดการ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C) และด้านการดำเนินงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง ยอมรับได้	ทุกกอง
๓.วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้อง เหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	ปัญหาความเดือดร้อนไม่ได้รับการแก้ไข มีการประท้วงร้องเรียน	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ผู้บริหารวางแผนพัฒนาโดยยึดจากความต้องการของตนเอง พรรคพวก ฐานเสียง และผลประโยชน์ที่ตนเองจะได้รับ	ความเสี่ยงด้านเชิงยุทธศาสตร์ (S)	๓	๑	๓	ต่ำ ยอมรับได้	สำนักปลัด

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้ที่รับผิดชอบ
๔.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ (กรณีพัสดุที่ชำรุด)	- การควบคุมพัสดุไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ - วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพและไม่เหมาะสมแก่ใช้งาน - พักชำรุดมากเกินไป ไม่ได้มีการควบคุมหรือจำหน่ายพัสดุ	<u>ปัจจัยภายนอก</u> ระเบียบกฎหมายฉบับใหม่ออกมาบังคับใช้จำนวนมาก - มีการปรับปรุงเปลี่ยนระเบียบกฎหมายตลอดเวลา <u>ปัจจัยภายใน</u> - การขาดความรู้ ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติ	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ (C)	๓	๔	๑๒	สูง ยอมรับไม่ได้	กองคลัง
๕.กิจกรรมการประมาณราคาและคำนวณราคากลาง	การจัดทำราคากลางต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด	<u>ปัจจัยภายนอก</u> - กฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - ราคาวัสดุเปลี่ยนแปลงบ่อย <u>ปัจจัยภายใน</u> - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจคาดเคลื่อนในเรื่องของระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๔	๒	๘	ปานกลาง ยอมรับได้	ทุกกอง
๖.การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัวและการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง	เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเคร่งครัด - มีการสับเปลี่ยนบุคคลหรือมีการโอนย้ายทำให้ขาดการควบคุมการใช้งาน	ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพย์สิน (F)	๓	๓	๙	ปานกลาง ยอมรับได้	กองคลัง
๗.การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	- ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน เสียหาย	<u>ปัจจัยภายใน</u> - ขาดการควบคุม ตรวจสอบอย่างเข้มงวด - การตรวจสอบไม่รัดกุม ผู้ปฏิบัติละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๑	๕	๕	ปานกลาง ยอมรับได้	ทุกกอง

ความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสียหายที่จะเกิดขึ้น	ปัจจัย/สาเหตุ	ประเภทความเสี่ยง	โอกาส/ความถี่	ผลกระทบความรุนแรง	คะแนนความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ผู้ที่รับผิดชอบ
๘.โครงการสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	<u>ปัจจัยภายใน</u> ผู้ปฏิบัติงานไม่คำนึงประโยชน์ของทางราชการ -ผู้ปฏิบัติงานมีผลประโยชน์ในการทำงาน	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๔	๑๒	สูง ยอมรับไม่ได้	กองช่าง
๙.การจ่ายเงินอุดหนุนไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	งบประมาณที่อุดหนุนไป ไม่ได้รับการติดตามทำให้การใช้จ่ายไม่ตรงตามวัตถุประสงค์	<u>ปัจจัยภายใน</u> -ผู้ปฏิบัติงานบกพร่องไม่ตรวจสอบและไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการอุดหนุนงบประมาณ	ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	๓	๓	๙	ปานกลาง ยอมรับได้	กองคลัง
๑๐.เกิดภัยพิบัติฉุกเฉินในพื้นที่	บ้านเรือนประชาชนได้รับความเสียหาย เกิดการสูญเสียทรัพย์สินและชีวิตของประชาชน	<u>ปัจจัยภายนอก</u> -สภาพดิน ฟ้า อากาศ <u>ปัจจัยภายใน</u> -อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ กระแสไฟฟ้า	ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๒	๒	๔	ปานกลาง ยอมรับได้	สำนักปลัด
๑๑.การเปิดเผยข้อมูลการรับรู้หรือช่องทาง การให้บริการ ประชาชนอย่างเป็นธรรมและความโปร่งใส	-บุคลากร และผู้ร้องขอปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกัน และไม่ทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติของหน่วยงานในการร้องขอข้อมูล	<u>ปัจจัยภายใน</u> -บุคลากรไม่ทราบแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องในการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล <u>ปัจจัยภายนอก</u> -ประชาชนไม่ทราบถึงขั้นตอนการการปฏิบัติของหน่วยงานในการร้องขอข้อมูล	ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบข้อบังคับ (C) และ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (O)	๓	๓	๙	ปานกลาง ยอมรับได้	ทุกกอง

บทที่ ๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับสภาวะการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากภารกิจอำนาจหน้าที่พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่กำหนดให้เป็นภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประกอบกับพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา นำมาคัดเลือกความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อนโยบายการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย โดยแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุยมีองค์การดำเนินการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีองค์ประกอบดังนี้

๑. ความเสี่ยง
๒. ระดับความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม/จัดการความเสี่ยง
๔. วัตถุประสงค์
๕. ระยะเวลาดำเนินการ
๖. ผลสำเร็จที่คาดหวัง
๗. งบประมาณ
๘. ผู้รับผิดชอบ
๙. ระดับความเสี่ยงที่คาดหวัง

แผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

๑. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม/แผนจัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑๐	-การติดต่อประสานงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้การดำเนินโครงการและกิจกรรมให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ -มีการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินในทุกไตรมาส	-เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนดำเนินงานและตามวงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ม.ค.-ก.ย.๖๖	การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๑	๑	๒
๑.๒ กิจกรรมงานสารบัญและงานธุรการ	๕	-มอบหมายหรือกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติงานธุรการจัดวางระบบรับหนังสือภายนอก ในกรณีเร่งด่วน	-เพื่อให้หนังสือระเบียบ หนังสือสั่งการที่เป็นแนวทางได้ทันตามกำหนด	ม.ค.-ก.ย.๖๖	การปฏิบัติงาน โปร่งใสตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๐	๐	๐

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑.๓ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว และ การรักษาและการใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๔	-การมอบหมายหรือสั่งการกำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	-เพื่อให้ป้องกันการทุจริตและสามารถตรวจสอบได้	ม.ค.-ก.ย.๖๖	การปฏิบัติงาน มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๐	๐	๐
๑.๔ การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่	๕	-กำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย	-เพื่อให้องค์กรปลอดการทุจริต -เพื่อให้ประชาชนได้รับบริการที่ดี	ม.ค.-ก.ย.๖๖	การปฏิบัติงาน โปร่งใสตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	๐	๐	๐
๑.๕ โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์	๑๒	-ตั้งคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างโดยมีบุคคลภายนอกเข้ามามีส่วนร่วม	-เพื่อให้โครงการก่อสร้างทุกโครงการใช้ประโยชน์อย่างคุ้มค่า	ม.ค.-ก.ย.๖๖	โครงการก่อสร้างทุกโครงการได้ใช้ประโยชน์และแก้ไขปัญหาของประชาชนได้	-	กองช่าง	๑	๒	๓
๑.๖ เกิดสาธารณภัยในพื้นที่	๔	-จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	-เพื่อช่วยเหลือประชาชนได้ทันที	ม.ค.-ก.ย.๖๖	ประชาชนที่ประสบเหตุได้รับความช่วยเหลือ	-	สำนักปลัด	๐	๐	๐

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๑.๗ การเปิดเผยข้อมูลหรือช่องทางปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กรในการให้บริการประชาชนอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส	๙	-มีการจัดทำช่องทางในการบริการประชาชนสะดวกและรวดเร็ว -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแนวทางปฏิบัติงาน -การเผยแพร่ข้อมูลต่างๆให้ประชาชนทราบทางเว็บไซต์ของ อบต.สลุย	-เพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กร	ม.ค.-ก.ย.๖๖	การปฏิบัติงาน มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้	-	ทุกกอง	-	-	-

๒.ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๒.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ (กรณีพัสดุชำรุด)	๑๒	-ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม -จัดให้มีจัดการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดให้ถูกต้อง	-เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย.๖๖	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	กองคลัง	๑	๓	๓
๒.๒ การเปิดเผยข้อมูล หรือช่องทางปฏิบัติงานของบุคลากรภายในองค์กรในการให้บริการประชาชนอย่างเป็นธรรมและโปร่งใส	๙	-วางนโยบายและแนวทางปฏิบัติงานในการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล -ส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรในหน้าที่ของตนเอง	-เพื่อให้การกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องของระเบียบ -เพื่อให้การปฏิบัติงานของบุคลากรสอดคล้องกับผู้บริการ	ม.ค.-ก.ย.๖๖	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	ทุกกอง	๐	๐	๐

๓.ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๓.๑ การประมาณราคาและการคำนวณราคากลาง	๕	-ส่งพนักงานเข้ารับการอบรม	-เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย.๖๖	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	ทุกกอง	๐	๐	๐
๓.๒ การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวและการรักษาและการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๙	-การประชุมแนะแนวและชี้แจงพนักงาน	-เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	ม.ค.-ก.ย.๖๖	ไม่เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	-	กองคลัง	๑	๒	๒
๓.๓ การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๙	ตรวจสอบข้อมูลกับฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	-เพื่อให้ไม่ให้ราชการเสียหาย	ม.ค.-ก.ย.๖๖	การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปอย่างถูกต้อง	-	สำนักปลัด	๐	๐	๐

๔. ความเสี่ยงด้านเชิงยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม/จัดการความเสี่ยง	วัตถุประสงค์	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลสำเร็จที่คาดหวัง	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ	ระดับความเสี่ยงที่คาดหวังภายหลังดำเนินการจัดการความเสี่ยง		
								โอกาส/ความถี่	ผลกระทบ/ความรุนแรง	คะแนนรวม
๔.๑ วางแผนการพัฒนาไม่ถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการของประชาชน	๓	- มีการติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี	- เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการทำงานงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ระดับความสำเร็จของแผนสำเร็จร้อยละ ๗๐	ม.ค.-ก.ย.๖๖	แผนพัฒนาสามารถใช้เป็นกรอบในการทำงบประมาณรายจ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ระดับความสำเร็จของแผนสูงกว่าร้อยละ ๗๐	-	สำนักปลัด	๑	๑	๒

แบบติดตามและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง			แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง/มาตรการการควบคุม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง			
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง				หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงเกิดขึ้นใหม่
									ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
							☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ				
							☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินโครงการฯ				